

ITCI A/S

Hesselvej 41, Ganløse
3660 Stenløse
CVR-nr. 28 89 64 33

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2022.

Finn Kemp Hessellund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for ITCI A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 4. marts 2022

Direktion

Finn Kemp Hessellund

Bestyrelse

Lisbeth Frøkjær
formand

Tina Meilstrup

Finn Kemp Hessellund

Til kapitalejeren i ITCI A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITCI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 4. marts 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	ITCI A/S Hesselvej 41 Ganløse 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 28 89 64 33 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lisbeth Frøkjær, formand Tina Meilstrup Finn Kemp Hessellund
Direktion	Finn Kemp Hessellund
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomhed	SpeakerScore ApS, Stenløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører IT-softwareudvikling samt konsulentassistance og ejer anparter i kapitalinteresser mv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

En væsentlig del af selskabets finansielle anlægsaktiver omfatter investering i og udlån til start up-virksomheder, der er i en udviklingsfase. Det medfører, at værdiansættelsen af såvel investeringer som udlån er behæftet med en højere usikkerhed sammenlignet med investering i mere etablerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.381.230 kr. mod 1.693.131 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.441.876 kr. mod 13.582.015 kr. sidste år.

Årets resultat er præget af store investeringer i udviklingen af ITCI One og opbygning af IT leveranceorganisation.

Udviklingen forløber som planlagt, og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

I 2022 vil ITCI One Systems blive udskilt som selvstændig virksomhed, og der forventes positiv drift på tværs af datterselskaberne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsafslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	2.381.230	1.693.131
2 Personaleomkostninger	-4.232.826	-840.188
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-241.805	0
Resultat før finansielle poster	-2.093.401	852.943
Indtægter af kapitalinteresser	0	12.978.201
Andre finansielle indtægter	119.509	91.343
Nedskrivning af finansielle aktiver	-100.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-367.984	-169.554
Resultat før skat	-2.441.876	13.752.933
4 Skat af årets resultat	0	-170.918
Årets resultat	-2.441.876	13.582.015
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	0	13.182.015
Disponeret fra overført resultat	-2.441.876	0
Disponeret i alt	-2.441.876	13.582.015

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Udviklingsprojekter under udførelse	211.080	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	211.080	0
6 Grunde og bygninger	12.163.199	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	781.155	0
Materielle anlægsaktiver i alt	12.944.354	0
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.000	0
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	375.000	0
9 Kapitalinteresser	4.278.669	2.054.669
10 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.244.637	1.064.479
11 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.979.923	1.079.990
12 Andre tilgodehavender	370.000	370.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.328.229	4.569.138
Anlægsaktiver i alt	22.483.663	4.569.138
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	770.428	77.758
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.009.144	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	137.418	3.000
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	5.466	105.466
Tilgodehavender i alt	2.924.456	186.224
Likvide beholdninger	383.312	13.798.450
Omsætningsaktiver i alt	3.307.768	13.984.674
Aktiver i alt	25.791.431	18.553.812

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	125.000
Overført resultat	11.029.319	13.846.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	11.529.319	14.171.195
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.705.095	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.500.000	0
Anden gæld	0	30.000
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.205.095	30.000
13 Kortfristet del af langfristet gæld	177.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.992	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.388	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	306.221	152.221
Selskabsskat	0	170.918
Anden gæld	6.457.416	4.014.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.057.017	4.352.617
Gældsforpligtelser i alt	14.262.112	4.382.617
Passiver i alt	25.791.431	18.553.812

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	664.180	0	789.180
Årets overførte overskud eller underskud	0	13.182.015	200.000	13.382.015
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000	0	-200.000
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	13.846.195	200.000	14.171.195
Kontant kapitaludvidelse, omdannelse	375.000	-375.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.441.876	0	-2.441.876
	500.000	11.029.319	0	11.529.319

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

En væsentlig del af selskabets finansielle anlægsaktiver omfatter investering i og udlån til start up-virksomheder, der er i en udviklingsfase. Det medfører, at værdiansættelsen af såvel investeringer som udlån er behæftet med en højere usikkerhed sammenlignet med investering i mere etablerede virksomheder.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.986.993	832.830
Pensioner	203.452	0
Andre omkostninger til social sikring	42.381	7.358
	<u>4.232.826</u>	<u>840.188</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>1</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	110.000	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.805	0
	<u>241.805</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>170.918</u>
	<u>0</u>	<u>170.918</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingsprojekter under udførelse
		<u>211.080</u>
Tilgang		<u>211.080</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>211.080</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>211.080</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	12.273.199	912.960
Kostpris 31. december 2021	12.273.199	912.960
Årets afskrivninger	110.000	131.805
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	110.000	131.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	12.163.199	781.155

31/12 2021

31/12 2020

7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	0
Kostpris 31. december 2021	80.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	80.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SpeakerScore ApS, Stenløse	90 %	-391.718	-16.219
		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	375.000	0
Kostpris 31. december 2021	375.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	375.000	0

Tilgodehavende hos SpeakerScore ApS på kr. 375.000 træder tilbage for øvrige kreditorer og kan først forlanges indfriet, når den tilknyttede virksomheds egenkapital udgør minimum kr. 80.000.

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
9. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2021	2.054.669	2.251.780	
Tilgang i årets løb	2.264.000	69.669	
Afgang i årets løb	-40.000	-266.780	
Kostpris 31. december 2021	<u>4.278.669</u>	<u>2.054.669</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>4.278.669</u>	<u>2.054.669</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AutoOffer ApS, København	18,67 %	6.791.104	-1.173.550
Nordic Wing ApS, Furesø	19,58 %	-922.322	-1.083.245
Senest godkendte årsrapport for kapitalinteresser er for 2020.			
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
10. Tilgodehavender hos kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2021	1.064.479	1.181.873	
Tilgang i årets løb	1.558.158	401.072	
Afgang i årets løb	-378.000	-518.466	
Kostpris 31. december 2021	<u>2.244.637</u>	<u>1.064.479</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.244.637</u>	<u>1.064.479</u>	
Lån til Nordic Wing ApS, kr. 1.500.000 står tilbage for lån ydet fra Vækstfonden.			
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
11. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2021	1.079.990	279.990	
Tilgang i årets løb	1.699.933	800.000	
Afgang i årets løb	-800.000	0	
Kostpris 31. december 2021	<u>1.979.923</u>	<u>1.079.990</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.979.923</u>	<u>1.079.990</u>	

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
12. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	525.000	555.000
Tilgang i årets løb	0	100.000
Afgang i årets løb	0	-130.000
Kostpris 31. december 2021	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	-155.000	-155.000
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>-155.000</u>	<u>-155.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>370.000</u>	<u>370.000</u>

13. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.882.095	177.000	5.705.095	4.908.595
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
	<u>7.382.095</u>	<u>177.000</u>	<u>7.205.095</u>	<u>4.908.595</u>

Pr. 31. december 2021 udgør kursværdi af gæld til realkreditinstitutter 5.745.152 kr. og af gæld til kreditinstitutter i øvrigt 1.518.750 kr.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter, i alt 7.205 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 12.163 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITCI A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lisbeth Frøkiær

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-310404685123
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2022 kl.: 16:25:55
Underskrevet med NemID

Tina Meilstrup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
RID: 35192895
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2022 kl.: 07:56:59
Underskrevet med NemID

Finn Kemp Hessellund

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-489684418072
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2022 kl.: 07:43:05
Underskrevet med NemID

Finn Kemp Hessellund

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-489684418072
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2022 kl.: 07:43:05
Underskrevet med NemID

Finn Kemp Hessellund

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-489684418072
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2022 kl.: 07:43:05
Underskrevet med NemID

Dorthe Brandt Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 68249111
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2022 kl.: 09:12:33
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3e6f56wqkxh247183275